

COMMUNE DE CONDE-SUR-VIRE

2 Place Auguste Grandin – 50890 Condé-sur-Vire

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL MUNICIPAL**

Séance du 14 mars 2024

L'an deux mil vingt-quatre, le quatorze mars à vingt heures, le conseil municipal, légalement convoqué, s'est réuni au nombre prescrit par la loi, dans le lieu habituel de ses séances, sous la présidence de Monsieur Laurent PIEN, Maire.

Présents : Mme Annick ALIX FAUDEMER, Mme Sylvie ASSELIN, Mme Esther BEUVE, M. Manoël DUDOIT, M. Alain EUDES, Mme Sylvie GAUTIER, M. Joël GAUTIER, M. Emmanuel JAMARD, M. Franck LEGIGAN, M. Sébastien LEMONNIER, M. Alain LENESLEY, Mme Martine LEPAGE, M. Gilles MALICOT, M. Laurent PIEN, Mme Martine SAVARY,

Excusés : M. Eric CAUVIN, Mme Catherine COQUELIN qui a donné pouvoir à Mme Esther BEUVE, Mme Isabelle DEGUETTE, M. Pierrick DELACOTTE, Mme Laurence DUFOUR qui a donné pouvoir à M. Laurent PIEN, Mme Nathalie LECLER, Mme Nathalie LECUIR, M. Cyril PANIEL, Mme Pierrette POUSSET, M. Vivek SINGH, Mme Aurélie VERGIN qui a donné pouvoir à M. Emmanuel JAMARD, Mme Laëtitia VIVIER

Absents : M. Yann LECUYER, M. Serge LEMONNIER

Secrétaire de séance : Mme Martine SAVARY

Date de convocation : 5 mars 2024

Date d'affichage : 22 mars 2024

Nombre de conseillers en exercice : 29

Présents : 15

Pouvoirs : 3

Votants : 18

Délib. n°2024-020 : Actualisation du programme pluriannuel d'investissements (PPI) 2021-2026

La commune s'est dotée d'un plan pluriannuel d'investissements (PPI) pour toute la durée du mandat (2021-2026).

Le PPI permet à la collectivité locale de planifier ses investissements sur le long terme et d'obtenir une vision prospective et synthétique de ses finances. Le PPI doit être mis à jour tous les ans et prendre en compte les modifications et réalisations au cours de l'exercice.

Pour rappel, le PPI de Condé-sur-Vire s'appuie sur plusieurs **critères** :

- a) Maintien du fonds de roulement au-dessus du seuil de 500 000 €
- b) Aucune augmentation de la fiscalité locale jusqu'en 2026
- c) L'endettement de la commune ne doit pas dépasser les limites suivantes :
 - Capacité de désendettement < 6 années
 - Remboursement du capital de la dette < 50 % de la CAF brute

Compte tenu du contexte inflationniste (matières premières, énergies...) et des incertitudes qui pèsent sur l'avenir, des modifications du PPI sont proposées :

1) Opérations récurrentes :

- **2024** : 230 000 € (*inchangé*)
- **2025** : 280 000 € (*inchangé*)
- **2026** : 330 000 € (*inchangé*)

2) Opérations ponctuelles :

- **Travaux entrée Elvir (50 000 €) : supprimé**

- **Projet Saint-Martin (90 000 €)** : modification du contenu du projet. L'opération accueillera désormais une boutique fermière au rez-de-chaussée et des logements meublés jeunes actifs à l'étage
- **Végétalisation des cimetières (90 000 €)** : intégrée aux opérations ponctuelles
- **Transformation du logement de fonction de la Mautelière (166 800 €)** : intégrée aux opérations ponctuelles. Ces travaux seront compensés intégralement par la revalorisation du loyer versé par le budget de la Mautelière
- **Rénovation du cinéma-théâtre (2 500 286 €)** : l'enveloppe financière a été réajustée à la hausse afin de tenir compte de la dernière estimation avant travaux
- **Rénovation énergétique de l'école élémentaire (2 400 000 € sur 2024-2025-2026)** : l'enveloppe financière a été revalorisée et recentrée sur l'école élémentaire uniquement. Les travaux de l'école maternelle sont reportés au prochain mandat.

Découlant de ce nouveau PPI, l'étude prospective confirme une **situation financière globalement saine**. La commune est dans les moyennes nationales sur la plupart des ratios financiers. Notons que seul le **ratio du remboursement du capital de la dette par la CAF brute (64,75 % > 50 %)** n'est pas totalement conforme aux critères que la commune s'est donnée pour cette perspective.

Condé-sur-Vire	2026	Moyenne nationale
Encours de dette	2 619 K€	2 985 K€
Dette / population	620 €/hab.	730 €/hab.
Délai de désendettement (dette/CAF)	5,01 ans	3,6 ans
Capital dette/CAF	64,75 %	Critère < 50 %
Fonds de roulement (FDR)	518 K€	Critère > 500 K€
Taux d'épargne brut (CAF/recettes réelles de fonctionnement)	13,38 %	18,6 %

Après délibération, le Conseil municipal :

DECIDE

- Approuver l'actualisation du programme pluriannuel d'investissements (PPI) 2021-2026.

Pour : 18	Contre :	Abstentions :
-----------	----------	---------------

Pour copie certifiée conforme.

Le Maire,
Laurent PIEN



Envoyé en préfecture le 25/03/2024

Reçu en préfecture le 25/03/2024

Publié le



ID : 050-200063592-20240314-DELIB2024_020-AU

**Programmation pluriannuelle des investissements (PPI)
2021-2026**

Opérations récurrentes		CA 2021	CA 2022	CA 2023	2024	2025	2026	Total TTC 2021-2026
Voirie, éclairage public	Montant des travaux	337 638	548 334	351 157	70 000	100 000	150 000	1 557 129
	FCTVA Subventions				11 483 5 833	16 404 8 333	24 606 12 500	52 493 26 667
Bâtiments communaux	Montant des travaux	44 838	15 168	17 307	80 000	80 000	80 000	317 313
	FCTVA Subventions				13 123 6 667	13 123 6 667	13 123 6 667	39 370 20 000
Matériels, mobilier, logiciels, études	Montant des travaux	218 972	102 193	224 225	80 000	100 000	100 000	825 390
	FCTVA Subventions				13 123 6 667	16 404 8 333	16 404 8 333	45 931 23 333
Sous-total 1		601 448	665 695	592 689	230 000	280 000	330 000	2 699 832
FCTVA					37 729	45 931	54 133	137 794
Subventions					19 167	23 333	27 500	70 000

Opérations ponctuelles		CA 2021	CA 2022	CA 2023	2024	2025	2026	Total TTC 2021-2026
Acquisitions foncières	Montant des travaux	294 410	164 280		26 000			484 690
	FCTVA Subventions							
Fonds de concours Agglo --> gymnase	Montant des travaux		283 815		166 185			450 000
	FCTVA Subventions							
Projet St-Martin (logements jeunes et boutique fermière)	Montant des travaux				90 000			90 000
	FCTVA Subventions				14 764 22 500			14 764 22 500
Végétalisation des cimetières	Montant des travaux				90 000			90 000
	FCTVA Subventions				14 764 22 500			14 764 22 500
Fonds de concours SDEM50 ---> effacement réseaux rue Raymond Brulé	Montant des travaux				150 000			150 000
	FCTVA Subventions							
Rue de St-Jean opération n°154	Montant des travaux			127 569	172 431			300 000
	FCTVA Subventions				28 284 28 739			28 284 28 739
Transformation du logement de fonction de la Mautelière	Montant des travaux				166 800			166 800
	FCTVA Subventions				27 362 50 040			27 362 50 040
Rénovation du cinéma-théâtre opération n°131	Montant des travaux			135 752	1 000 000	1 364 534		2 500 286
	FCTVA Subventions				164 040 500 000	223 838 682 267		387 878 1 182 267
Rénovation énergétique de l'école élémentaire	Montant des travaux				100 000	1 150 000	1 150 000	2 400 000
	FCTVA Subventions				16 404 50 000	188 646 575 000	188 646 575 000	393 696 1 200 000
Travaux de desserte gymnase	Montant des travaux		13 236	50 535				63 771
	FCTVA Subventions							
Jardins de la Gare + voie douce (passerelle)	Montant des travaux	370 820	815 729	34 632				1 221 181
	FCTVA Subventions							
Réaménagement bourg Troisgots	Montant des travaux	4 402	695 096					699 498
	FCTVA Subventions							
Quartier Louis Lefoulon	Montant des travaux	155 303	56 940					212 243
	FCTVA Subventions							
Parking site de l'ancienne distillerie	Montant des travaux		66 381	40 125				106 506
	FCTVA Subventions							
Local social ateliers municipaux	Montant des travaux		12 598	124 295				136 893
	FCTVA Subventions							
Couverture Condé Espace	Montant des travaux			44 340				44 340
	FCTVA Subventions							
Travaux rue du Focq	Montant des travaux		155 868	198 897				354 765
	FCTVA Subventions							
Rue de la Planquette	Montant des travaux		181 710					181 710
	FCTVA Subventions							
Route du Mesnil-Grimaut	Montant des travaux	1 124						1 124
	FCTVA Subventions							
Sous-total 2		826 059	2 445 653	756 145	1 961 416	2 514 534	1 150 000	9 653 807
FCTVA					265 619	412 484	188 646	866 749
Subventions					673 779	1 257 267	575 000	2 506 046

TOTAL GENERAL	1 427 507	3 111 348	1 348 834	2 191 416	2 794 534	1 480 000	12 353 639
FCTVA	216 603	331 981	305 191	303 348	458 415	242 779	1 858 317
Subventions	114 101	684 876	532 329	692 945	1 280 600	602 500	3 907 352

RESTE A CHARGE	1 096 803	2 094 491	511 314	1 195 123	1 055 518	634 721	6 587 970
-----------------------	------------------	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

Endettement / CAF brute	2,82	2,45	4,84	5,71	5,33	5,01
Remboursement capital dette / CAF brute	35,24%	29,19%	44,16%	63,13%	65,80%	64,75%

* Les acquisitions foncières et travaux liés à l'aménagement de tout nouveau lotissement d'habitat sont traités dans des budgets annexes spécifiques

* Les subventions ont été volontairement minorées en application du principe de prudence budgétaire

* Les dépenses liées au remboursement de la dette n'apparaissent pas dans le tableau

ANALYSE FINANCIERE PROSPECTIVE

2021-2026

SCENARIO "AU FIL DE L'EAU"

Fonds de roulement > 500 000 € / Fiscalité constante

Envoyé en préfecture le 25/03/2024

Reçu en préfecture le 25/03/2024

Publié le



ID : 050-200063592-20240314-DELIB2024_020-AU

FONCTIONNEMENT

INVESTISSEMENT

		PROSPECTIVE						
		CA 2022	CA 2023	2024	2025	2026	Variation 2022-2026	
FISCALITE DIRECTE	Recettes courantes de fonctionnement	3 749 331	3 989 320	3 862 331	3 888 452	3 911 409	4.3%	
	TH / TFB / TFSN	614 382	665 832	691 799	705 635	719 748	17.1%	
	Attribution de compensation Agglo	1 092 786	1 050 376	1 050 376	1 050 376	1 050 376	-3.9%	
	FNIGR	165 221	132 580	132 580	132 580	132 580	-19.8%	
	Fiscalité directe locale	1 872 389	1 848 788	1 874 755	1 888 591	1 902 704	1.6%	
	Taxe additionnelle DMO (droits de mutation)	156 855	147 659	146 182	144 721	143 273	-8.7%	
	Taxe d'électricité (TCFE)	86 785	121 877	121 877	121 877	121 877	40.4%	
	Taxe sur les pylônes électriques	18 683	19 600	19 600	19 600	19 600	4.9%	
	Droits de place	1 252	1 488	1 488	1 488	1 488	18.8%	
	Fiscalité immobilière et autre	263 575	290 624	289 147	287 686	286 238	8.6%	
FISCALITE IMMOBILIERE & AUTRES	FDPTP	65 477	57 585	54 706	51 970	49 372	-24.6%	
	FPIC	35 356	35 091	35 000	35 000	35 000	-1.0%	
	Dotations de péréquation	100 833	92 676	89 706	86 970	84 372	-16.3%	
	DGF	563 053	592 506	598 431	604 415	610 460	8.4%	
PEREQUATION	> dont DSR	228 103	255 631	255 631	255 631	255 631	12.1%	
	DCRTP, FCTVA (sur travaux d'entretien)	90 760	103 321	103 321	103 321	103 321	13.8%	
	Allocations compensatrices TH/TF	343 738	370 520	366 815	363 147	359 515	4.6%	
	Dotations de l'Etat	997 551	1 066 347	1 068 567	1 070 883	1 073 296	7.6%	
	Produits des services	257 934	277 090	282 632	288 284	294 050	14.0%	
DOTATIONS ETAT	Participations et subventions	21 155	9 608	9 800	13 970	14 249	-32.6%	
	Revenus des immeubles (loyers)	196 402	193 356	217 223	221 568	225 999	15.1%	
	Produits divers de gestion courante	5 814	170 155	500	500	500	-91.4%	
	Atténuations de charges	33 678	40 676	30 000	30 000	30 000	-10.9%	
	Produits des services, participations et revenus des immeubles	514 983	690 885	540 155	554 322	564 798	9.7%	
	Dépenses courantes de fonctionnement	2 921 118	3 169 224	3 199 485	3 260 475	3 322 684	13.7%	
	Charges à caractère général	999 102	1 104 012	1 104 012	1 126 092	1 148 614	15.0%	
	Charges de personnel	1 524 016	1 617 428	1 649 777	1 682 772	1 716 428	12.6%	
	Subvention CCAS	35 000	35 000	45 000	45 000	45 000	28.6%	
	Subvention Condé Espace	90 000	120 000	60 000	60 000	60 000	-33.3%	
PRODUITS DU DOMAINE	Indemnités des élus (charges sociales incluses)	128 978	132 088	134 730	137 424	140 173	8.7%	
	Subventions aux associations	42 704	44 064	45 000	45 000	45 000	5.4%	
	Divers	101 318	116 634	160 967	164 186	167 470	65.3%	
	Autres charges de gestion courante	398 000	447 784	445 696	451 610	457 643	15.0%	
	Epargne de gestion (EBF)	828 213	820 094	662 846	627 978	588 724	-28.9%	
	Produits financiers	30		0	0	0	-100.0%	
	Frais financiers (dette ancienne + nouvelle)	39 151	58 237	80 700	72 690	64 949	65.9%	
	Solde financier	-39 121	-58 237	-80 700	-72 690	-64 949	66.0%	
	Produits exceptionnels	272 215	0	0	0	0	-100.0%	
	Charges exceptionnelles	673	15	500	500	500	-25.7%	
DEPENSES COURANTES	Charges exceptionnelles retraitées	0	0	0	0	0		
	Solde exceptionnel	271 542	-15	-500	-500	-500	-100.2%	
	Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	4 021 576	3 989 320	3 862 331	3 888 452	3 911 409	-2.7%	
	Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	2 960 942	3 227 478	3 280 685	3 333 665	3 388 133	14.4%	
	CAF brute	1 060 634	761 842	581 646	554 788	523 275	-50.7%	
	Remboursement en capital de la dette (ancienne)	309 623	336 458	367 179	365 061	338 817	9.4%	
	Remboursement en capital de la dette (nouvelle)	0	0	0	0	0		
	CAF nette	751 011	425 384	214 467	189 727	184 458	-75.4%	
	FCTVA	331 981	305 191	303 348	458 415	242 779	-26.9%	
	Taxe d'aménagement	65 212	62 454	50 000	50 000	50 000	-23.3%	
MOUVEMENTS FINANCIERS ET EXCEPTIONNELS	Ressources propres d'investissement	397 193	367 645	353 348	508 415	292 779	-26.3%	
	CAF nette corrigée (critère d'équilibre réel)	1 148 204	793 029	567 814	698 142	477 238	-58.4%	
	Subventions d'investissement	684 876	532 329	692 945	1 280 600	602 500	-12.0%	
	Cessions immobilières	0	179 800	0	0	0		
	Capacité de financement des investissements	1 833 080	1 505 158	1 260 760	1 978 742	1 079 738	-41.1%	
	Dépenses d'investissement (hors dette)	3 111 348	1 348 832	2 191 416	2 794 534	1 480 000	-52.4%	
	Opérations récurrentes d'investissement	665 695	546 457	230 000	280 000	330 000	-50.4%	
	Opérations ponctuelles	2 445 653	802 375	1 961 416	2 514 534	1 150 000	-53.0%	
	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	3 420 971	1 685 290	2 558 595	3 159 595	1 818 817	-46.8%	
	Recettes réelles d'investissement (RII) hors emprunt	1 082 069	1 079 774	1 046 293	1 789 016	895 279	-17.3%	
Recettes réelles d'investissement (RII)	1 882 069	2 479 774	1 046 293	1 789 016	895 279	-52.4%		
Besoin de financement de l'investissement	1 278 268	-156 326	930 656	815 792	400 262			
DEPENSES INVESTISSEMENT	EMPRUNTS	Nouveaux emprunts	800 000	1 400 000				
	FONDS DE ROULEMENT	Variation du fonds de roulement	-476 029	1 557 472	-930 656	-815 792	-400 262	-15.9%
	Fonds de roulement initial (au 01/01)	1 558 729	1 082 700	2 640 172	1 709 516	893 724	-42.7%	
Fonds de roulement final (au 31/12)	1 082 700	2 640 172	1 709 516	893 724	493 462	-54.4%		
RATIOS ENDETTEMENT	RATIOS ENDETTEMENT	CA 2022	CA 2023	2024	2025	2026	Variation 2022-2026	
	Endettement au 01/01	2 190 032	2 602 870	3 690 526	3 323 347	2 958 286	35.1%	
	Endettement au 31/12	2 602 870	3 690 526	3 323 347	2 958 286	2 619 469	0.6%	
	Variation de l'encours de dette	412 838	1 087 656	-309 623	-336 458	-367 179	-188.9%	
	Endettement / population	619	873	786	700	620	0.1%	
	Endettement / RRF	64,72%	92,51%	86,05%	76,08%	66,97%	3,5%	
	Endettement / CAF brute (délai de désendettement en années)	2,45	4,84	5,71	5,33	5,01	104,0%	
	Annuité d'emprunt / EBF	42,11%	48,13%	67,57%	69,71%	68,58%	62,9%	
	Remboursement capital dette / CAF brute	29,19%	44,16%	63,13%	65,80%	64,75%	121,8%	
	RATIOS FINANCIERS	AUTRES RATIOS	CA 2022	CA 2023	2024	2025	2026	Variation 2022-2026
DRF / population		704	764	776	789	802	13,8%	
Taxes locales (compensation St-Lô Agglo incluse) / population		445	437	444	447	450	1,1%	
RRF / population		956	944	914	920	925	-3,2%	
Dépenses d'équipement brut / population		740	319	518	661	350	-52,7%	
DGF / population		134	140	142	143	144	7,9%	
Dépenses de personnel / DRF (coefficient de rigidité)		51,47%	50,11%	50,29%	50,48%	50,66%	-1,6%	
Dépenses de personnel / population		362	383	390	398	406	12,0%	
DRF + remb. dette capital / RRF (marge d'autofinancement courant)		81,33%	89,34%	94,45%	95,12%	95,28%	17,2%	
Taux d'équipement (dépenses d'équipement brut / RRF)		77,37%	33,81%	56,74%	71,87%	37,84%	-51,1%	
Taux d'épargne brute (CAF / RRF)	26,37%	19,10%	15,06%	14,27%	13,38%	-49,3%		
Fonds de roulement / population	257	625	404	211	117	-54,7%		
Epargne brute (CAF) / population	252	180	138	131	124	-50,9%		
Epargne nette (CAF nette) / population	179	101	51	45	44	-75,6%		